

**SPRÁVA NEZÁVISLEHO AUDITORA  
SPOLOČNÍKŮV A ŠTATUTÁRNEMU ORGÁNU SPOLOČNOSTI  
O OVERYENÍ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZA ROK KONČIACI 31. 12. 2018**

**PERIX, spol. s r.o.**  
Slovinská 23, 821 04 Bratislava

*Identifikačné číslo organizácie: 31385354  
Daňové identifikačné číslo: 2020821396*

Nezávislý štatutárny auditor:

Ing. Janka Tuschlová  
Bebravská 28  
821 07 Bratislava  
licencia SKAU č.497

Prilohy auditorskej správy:

Účtovná závierka podnikateľov v podvojnom účtovníctve (Úč POD) obsahujúca tieto súčasti:  
1. Súvaha k 31.12.2018 (Úč POD 1-01)  
2. Výkaz ziskov a strát k 31.12.2018 (Úč POD 2-01)  
3. Poznámky k 31.12.2018 (Úč POD 3-01)  
Výročná správa spoločnosti PERIX, spol. s r.o. za rok 2018

Počet listov: 61  
Počet výtlačkov: 3



## Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Mojou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávne, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných auditorských štandardov odhalí významné nesprávne, ak také existujú. Nesprávne môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odvodnene očakávať, že jednorlivo alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných auditorských štandardov, počas celého auditu uplatňujem odborný úsudok a zachovávam profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

\* Identifikujem a posudzujem riziká významnej nesprávne účtovnej jednotky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujem a uskutočňujem auditorské postupy reagujúce na tieto riziká a ziskavam auditorské postupy reagujúce na tieto riziká a ziskavam dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre môj názor. Riziko odhalenia významnej nesprávne v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obidne interne kontoly.

\* Oboznamujem sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby som mohla navrhnúť auditorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol spoločnosti.

\* Hodnotím vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štandardným orgánom.

\* Robím záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania a na základe získaných auditorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejem k záveru, že významná neistota existuje, som povinná upozorniť v mojej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať môj názor. Moje závery vychádzajú z auditorských dôkazov získaných do dátumu vydania mojej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.

\* Hodnotím celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

## Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

### Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Mój vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky spoločnosti je mojou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo mojimi poznatkami, ktoré som získala počas auditu účtovnej závierky, alebo sa zdajú byť významne nesprávne.

Posúdila som, či výročná správa obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa môjho názoru:

– informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2018 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok

– výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve

Okrem toho, na základe mojich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré som získala počas auditu účtovnej závierky, som povinná uviesť, či som zistila významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú som dostala pred dátumom vydania tejto správy auditora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by som mala uviesť.

V Bratislave, dňa 29.05.2019

Ing. Janka Tuschlová  
Bebravská 28, 821 07 Bratislava  
Licencia SKAU č.497



*[Handwritten signature]*